

*VERNER HOLDING ApS
Banevænget 10
5270 Odense N*

CVR-nr: 26 77 70 62

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 til 30. september 2016*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/1 2017

Kurt Lundgaard Carlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
-------------------------------	-----

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance.....	9-10
--------------	------

Noter.....	11-13
------------	-------

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	VERNER HOLDING ApS Banevænget 10 5270 Odense N
	CVR-nr.: 26 77 70 62 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kurt Lundgaard Carlsen
Pengeinstitut	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup
Revisor	REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N
Ejerforhold	Kurt Lundgaard Carlsen
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i datterselskaber

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for VERNER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6/1 2017

Direktion

Kurt Lundgaard Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af VERNER HOLDING ApS

Vi har revideret årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6/1 2017

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
1 Indtægter af kapitalandele	305.110	239.133
Andre eksterne omkostninger.....	13.009-	12.809-
DRIFTSRESULTAT	292.101	226.324
Andre finansielle indtægter	34.170	422.657
Andre finansielle omkostninger	19.163-	266.052-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	307.108	382.929
2 Skat af årets resultat	27.786-	53.392-
ÅRETS RESULTAT	279.322	329.537
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	175.922	228.337
DISPONERET I ALT	279.322	329.537

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.999.362	1.537.802
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	18.754	297.155
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	2.018.116	1.834.957
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	2.018.116	1.834.957
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.118.048	3.493.843
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	984.000	750.000
Andre tilgodehavender	200	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	4.102.248	4.243.843
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	10.117	48.778
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.112.365	4.292.621
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	6.130.481	6.127.578
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.254.780	5.078.857
5 EGENKAPITAL	5.379.780	5.203.857
6 Selskabsskat	198.392	363.906
Anden gæld	10.500	37.068
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	438.409	421.547
Kortfristede gældsforpligtelser	750.701	923.721
GÆLDSFORPLIGTELSE	750.701	923.721
PASSIVER	6.130.481	6.127.578
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat tilknyttede virksomheder.....	461.560	348.840
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	121.951	77.505
	<u>583.511</u>	<u>426.345</u>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat associerede virksomheder	278.401-	187.212-
	<u>278.401-</u>	<u>187.212-</u>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	<u>305.110</u>	<u>239.133</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.786	53.392
Skat af årets resultat i alt.....	<u>27.786</u>	<u>53.392</u>
	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.245.000	1.245.000
Kostpris 30. september 2016	<u>1.245.000</u>	<u>1.245.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	292.802	56.038-
Årets resultatandele	461.560	348.840
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>754.362</u>	<u>292.802</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.999.362</u>	<u>1.537.802</u>

NOTER

2016

2015

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Verner Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selvskyldnerkaution er stillet for Børge V. Jensen ApS.